



ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ

“ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΤΑΜΑΘΗ & ΕΛΕΝΗΣ
ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ”

ΑΘΗΝΩΝ

Αθήνα, 19 Σεπτεμβρίου 2024

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΟΥ ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ
«ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΤΑΜΑΘΗ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗΣ ΒΑΦΕΙΑΔΑΚΗ»
ΓΙΑ ΤΟ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023(ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 01/01-31/12/2023).

Το Ίδρυμα εφαρμόζει τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) βάσει του Ν. 4308/2014.

Τα δεδομένα του Ισοζυγίου της γενικής λογιστικής της 31/12/2023 (ποσά σε ευρώ) βάσει των οποίων πραγματοποιήθηκε το κλείσιμο του Ισολογισμού έχουν ως ακολούθως:

Επεξηγήσεις επί των κωδικών εσόδων:

1. Κωδ. αρ. 75 : “Εσοδα παρεπόμενων ασχολιών”, -1.515.765,00- €. Η κατηγορία αυτή αφορά τα έσοδα ενοικίων: 1) του ακινήτου επί της οδού Ερμού 9 στην Αθήνα, από την εταιρεία ZAPA ΕΛΛΑΣ Α.Ε., μηνιαίο εισπραττόμενο ενοίκιο 125.000,00 € για την περίοδο Ιανουαρίου – Σεπτεμβρίου 2023, και 128.750,00 € για την περίοδο Οκτωβρίου – Δεκεμβρίου σύμφωνα με το νέο συμφωνητικό το οποίο υπογράφηκε στις 06 Απριλίου 2023 και 2) του γραφείου που βρίσκεται στον 7ο όροφο επί της οδού Ερμού 6 από την Βιτρούβιος Αθηναϊκά Ακίνητα ποσού 903,00€ μηνιαίως για την περίοδο Ιανουαρίου – Μαΐου 2023. Η Βιτρούβιος Αθηναϊκά Ακίνητα αποχώρησε από το γραφείο που ενοικίαζε τον Μάιο του 2023.

2. Κωδ. αρ. 76 : “Εσοδα κεφαλαίων”, -432.670,65- €. Η κατηγορία αυτή αφορά τόκους από την αξιοποίηση των χρηματικών διαθεσίμων του Ιδρύματος.

3. Κωδ. αρ. 81-01 : “Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα” , -950,75- €. Το ποσό αυτό αφορά έκτακτα έσοδα του Ιδρύματος. Ποσό -903,00-€ αφορά εγγύηση την οποία παρακράτησε το Ίδρυμα μετά την αποχώρηση του μισθωτή Βιτρούβιος Αθηναϊκά Ακίνητα.

Επεξηγήσεις επί των κωδικών αγορών παγίων και εξόδων:

1. Κωδ. αρ. 11 : “Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων – Τεχνικά Έργα”, -203.874,47- €. Το ποσό αυτό αφορά δαπάνες του Ιδρύματος για την για την κατασκευή νέου βρεφονηπιακού σταθμού «Η Ζωοδόχος Πηγή» στο Δήλεσι Βοιωτίας αξίας 40.740,13 € και δαπάνες 34.003,57 € για την κατασκευή νέας αίθουσας για τον βρεφονηπιακό σταθμό «Ο Ευαγγελισμός της Θεοτόκου» στο Δήλεσι Βοιωτίας. Τέλος ποσό αξίας 129.130,77 € και εργασίες βελτίωσης του Βρεφονηπιακού σταθμού στους Αγίους Αναργύρους.

2. Κωδ. αρ. 14 : “Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός”, **-18.818,57- €**. Το ποσό αυτό αφορά:

- Αγορά επίπλων και σκευών για τους Βρεφονηπιακούς σταθμούς και για τα γραφεία του Ιδρύματος.
- Αγορά Η/Υ και περιφερειακού εξοπλισμού Η/Υ.
- Αγορά λοιπού εξοπλισμού (κλιμαστικά, κουζίνα, πλυντήριο κλπ).

Στη χρήση 2023 αγοράστηκαν πάγια τον Β/Σ Αγίων Αναργύρων συνολικής αξίας 17.564,60€.

3. Κωδ. αρ. 60 : “Αμοιβές & έξοδα προσωπικού”, **126.486,23- €**.

Το ποσό αυτό περιλαμβάνει τις αμοιβές, εργοδοτικές εισφορές του προσωπικού που απασχολεί το Ίδρυμα. Το ποσό των **85.577,46€** αφορά κόστος του Ιδρύματος για το προσωπικό που απασχολείται στον παιδικό σταθμό του Δήμου Βύρωνα.

4. Κωδ. αρ. 61 : “Αμοιβές & έξοδα τρίτων”, **-96.912,20 €**. Το ποσό αυτό καλύπτει την αμοιβή της τεχνικής υπηρεσίας, του λογιστή, του νομικού συμβούλου, του ορκωτού ελεγκτή, του τεχνικού ασφαλείας, των μελετών τεχνικών έργων και αμοιβές διαφόρων τρίτων.

5. Κωδ. αρ. 62 : “Παροχές τρίτων”, **-30.939,07- €**. Το ποσό αυτό αφορά τις δαπάνες για τις τηλεπικοινωνίες, τα ταχυδρομικά έξοδα, τα ασφάλιστρα της περιουσίας του Ιδρύματος, την ύδρευση, τον φωτισμό και τις δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων των ακινήτων του Ιδρύματος.

6. Κωδ. αρ. 63 : “Φόροι - Τέλη”, **-58.035,07- €**. Αφορά τον ΕΝ.Φ.Ι.Α. αξίας **57.075,52 €** (ενιαίος φόρος ιδιοκτησίας ακινήτων) ο οποίος αυξήθηκε εξαιτίας των αλλαγών των αντικειμενικών αξιών των ακινήτων του Ιδρύματος, τους δημοτικούς φόρους καθαριότητας και φωτισμού και λοιπούς φόρους και τέλη.

7. Κωδ. αρ. 64 : “Δωρεές - Διάφορα έξοδα”, **-488.083,89- €**. Το ποσό αυτό αφορά δωρεά συνολικής αξίας 468.956,81 € προς τον Βρεφονηπιακό σταθμό των Αγίων Αναργύρων. Τα υπόλοιπα έξοδα αφορούν έντυπα και γραφική ύλη, έξοδα μεταφοράς προσωπικού, κοινόχρηστες δαπάνες, υλικά καθαριότητας, έξοδα δημοσιεύσεων και διάφορα μικροέξοδα.

8. Κωδ. αρ. 65 : “Τόκοι και συναφή έξοδα”, **-2.615,43- €**. Το ποσό αυτό αφορά τα έξοδα και τις προμήθειες που καταβλήθηκαν στην τράπεζα για την διεκπεραίωση συναλλαγών και έξοδα θεματοφυλακής.

9. Κωδ. αρ. 68: “Προβλέψεις εκμετάλλευσης”, **-350.021,56- €**. Το ποσό αυτό επιμερίζεται σε :

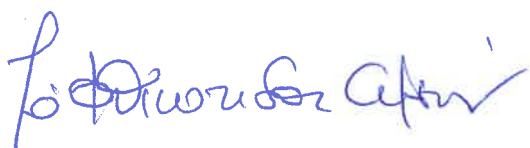
α) Κωδ.αρ **68.00** σε ποσό **564,48 €** που αφορά την εκτίμηση που γίνεται στο τέλος κάθε έτους για την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία (συνταξιοδότηση) σύμφωνα με το Ν. 4308/2014, ο υπολογισμός έχει γίνει σύμφωνα με την απόφαση της Επιτροπής Διεργητικών των ΔΠΧΑ τον Μάιο του 2021,

β)Κωδ.αρ. 68.01 σε ποσό 9.746,93 € που αφορά την παρακράτηση 5%ο για το έτος 2019, σε βάρος των συνολικών ετήσιων εσόδων του απολογισμού για έξοδα διοίκησης και εποπτείας των κοινωφελών περιουσιών, όπως προβλέπεται στο άρθρο 45, παρ.2 του Ν.4182/2013. Το Ίδρυμα έχει σχηματίσει ειδικό αποθεματικό αναφορικά με τις προβλέψεις των ετών 2013 – 2023, συνολικού ποσού 99.612,64 €.

10.Κωδ. αρ. 81-00: “Έκτακτα & Ανόργανα Αποτελέσματα”, 34.860,89- €. Το παραπάνω ποσό αφορά κυρίως χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές από τις καταθέσεις σε δολάρια Αμερικής (\$).

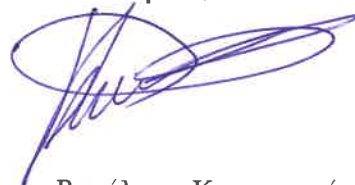
11.Κωδ. αρ. 88-08: “Φόρος Εισοδήματος”, -405.806,11- €. Αφορά τον φόρο εισοδήματος του έτους 2023, ο οποίος είναι αυξημένος λόγω της αύξησης των εσόδων από τα ενοίκια και τους τόκους.

Ο Προεδρεύων του Δ.Σ.



Ο Φθιώτιδος Συμεών
Αναπληρωτής Μακαριωτάτου Αρχιεπισκόπου

Ο Ταμίας



Βασίλειος Κουτρουμάνης
Διευθυντής Φορολογίας Εθνικής Τραπέζης

Α Π Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ
ΤΟΥ ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΟΥ ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ <<ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΜΗΤΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΤΑΜΑΤΗ ΚΑΙ ΕΛΕΝΗΣ
ΒΑΦΕΙΑΛΑΚΗ>>
ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023

Ε Σ Ο Δ Α (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Κωδ. ΕΓΛΣ	Λ Ο Γ Α Ρ Ι Α Σ Μ Ο Ι	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ)	1.210.836,00	1.515.765,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	50.000,00	432.670,65
81-01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	0,00	950,75
82-01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00	0,00
84-00	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΤΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	1.260.836,00	1.949.386,40
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΕΣΟΔΩΝ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ)	1.281.164,00	0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	4.339.000,00	1.949.386,40

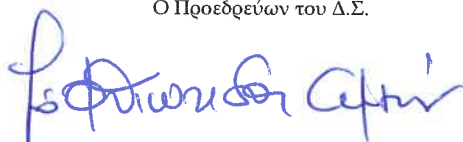
Α Γ Ο Ρ Ε Σ Π Α Γ Ι Ω Ν - Ε Ξ Ο Δ Α (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Κωδ. ΕΓΛΣ	Λ Ο Γ Α Ρ Ι Α Σ Μ Ο Ι	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023
11	ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	500.000,00	203.874,47
14	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	60.000,00	18.818,57
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	7.000,00	0,00
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	150.000,00	126.486,23
61	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	160.000,00	96.912,20
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	100.000,00	30.939,07
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	50.000,00	58.035,07
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	1.000.000,00	488.083,89
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	5.000,00	2.615,43
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	105.000,00	10.311,41
81-00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	100.000,00	34.860,89
82-00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	5.000,00	0,03
88-08	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	300.000,00	405.806,11
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ	2.542.000,00	1.476.743,37
	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΕΞΟΔΩΝ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ)	0,00	472.643,03
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ	2.542.000,00	1.949.386,40

ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ: 1) Εισηγητική έκθεση Απολογισμού.

Α θ ή ν α , 19 Σ ε π τ ε μ β ρ ί ο υ 2024

Ο Προεδρεύων του Δ.Σ.



Ο Φθιώτιδος Συμείων
Αναπληρωτής Μακαριωτάτου Αρχιεπισκόπου

Ο Ταμίας



Βασίλειος Κουτρουμάνης
Διευθυντής Φορολογίας Εθνικής Τραπέζης

